

Số: /BC - KTXH

Ia H'Drai, ngày tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO

thẩm tra về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024; dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách huyện và phân bổ dự toán ngân sách cấp huyện năm 2025

Căn cứ Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2015; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật tổ chức Chính phủ và Luật tổ chức chính quyền địa phương năm 2019;

Thực hiện Công văn số 34/CV-TTHĐ ngày 27/11/2024 của Thường trực Hội đồng nhân dân huyện về thẩm tra các nội dung trình kỳ lần thứ 9 Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, nhiệm kỳ 2021-2026; trên cơ sở Báo cáo số 765/BC-UBND ngày 27/11/2024 của Ủy ban nhân dân huyện về tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách năm 2024 và xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2025; Tờ trình số 166/TTr-UBND ngày 27/11/2024 của Ủy ban nhân dân huyện về dự toán thu, chi ngân sách huyện và phân bổ dự toán ngân sách cấp huyện năm 2025, hồ sơ kèm theo và dự thảo Nghị quyết. Ban Kinh tế - Xã hội đã tổ chức thẩm tra nội dung trên và báo cáo Kỳ họp lần thứ 9 Hội đồng nhân dân huyện như sau:

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ thu, chi ngân sách huyện năm 2024

1.1. Thu ngân sách nhà nước trên địa bàn:

Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2024, Hội đồng nhân dân huyện giao 90.000 triệu đồng; ước thực hiện cả năm 97.040 triệu đồng đạt 108,18% dự toán tỉnh giao và bằng 107,82% dự toán huyện giao.

Tổng thu ngân sách huyện ước thực hiện cả năm 478.108,61 triệu đồng, đạt 155,49% dự toán giao đầu năm. Trong đó:

- Thu ngân sách huyện hưởng theo phân cấp ước thực hiện cả năm 50.672 triệu đồng, đạt 123,94% dự toán giao đầu năm (*thu phân cấp loại trừ nguồn thu tiền sử dụng đất, các khoản thu khác theo quy định ước thực hiện cả năm 42.122 triệu đồng, đạt 115,93% dự toán giao đầu năm*).

- Thu bổ sung từ ngân sách cấp trên ước thực hiện cả năm 241.410,19 triệu đồng.

- Thu chuyển nguồn năm 2023 sang năm 2024: 184.075,25 triệu đồng.

- Thu kết dư 1.951,17 triệu đồng.

Ban Kinh tế - Xã hội nhận thấy, qua giám sát tình hình thực hiện nhiệm vụ KT-XH, thu chi ngân sách năm 2024, việc thực hiện thu ngân sách huyện cơ bản đạt và vượt kế hoạch giao. Tuy nhiên, nguồn thu cấp tiền khai thác khoáng sản, tài nguyên khác chỉ đạt 30,99% dự toán giao. Đề nghị Ủy ban nhân dân huyện, các ngành tăng cường chỉ

đạo và có giải pháp tích cực hơn nhằm khai thác hiệu quả nguồn thu ở lĩnh vực này trong năm 2025.

1.2. Tình hình thực hiện nhiệm vụ chi ngân sách huyện:

Chi ngân sách ước thực hiện cả năm 478.108,61 triệu đồng, đạt 155,49% dự toán giao đầu năm, trong đó:

- Chi đầu tư phát triển: Thực hiện chi ước thực hiện cả năm là 199.605,62 triệu đồng, đạt 99,6% dự toán giao đầu năm.

- Chi thường xuyên: Ước thực hiện cả năm là 169.637,38 triệu đồng, đạt 103,1% dự toán giao đầu năm

- Chi nộp trả ngân sách cấp trên: Ước thực hiện cả năm là 34.472,31 triệu đồng

- Chi chuyển nguồn năm sau (tạm tính): 74.393,30 triệu đồng (chủ yếu nguồn cải cách tiền lương, nguồn tăng thu năm 2024).

Ban Kinh tế - Xã hội cơ bản thống nhất với đánh giá của Ủy ban nhân dân huyện về tình hình thực hiện chi ngân sách địa phương năm 2024. Mặc dù, Ủy ban nhân dân huyện đã chỉ đạo quyết liệt trong việc điều hành ngân sách, trình cấp thẩm quyền điều chỉnh, điều chuyển dự toán, kế hoạch vốn cho phù hợp với nhu cầu thực tế từng đơn vị, địa phương. Tuy nhiên, qua giám sát và theo dõi Ban cho rằng, việc thực hiện các chương trình MTQG trên địa bàn huyện vẫn còn nhiều khó khăn, vướng mắc, bất cập; tỷ lệ giải ngân vốn sự nghiệp thuộc các Chương trình mục tiêu quốc gia thấp. Hầu hết các đơn vị, địa phương đề xuất trả lại ngân sách nhà nước nguồn vốn sự nghiệp thực hiện các Chương trình mục tiêu quốc gia đã được phân bổ do vướng mắc về cơ chế, chính sách hoặc không còn đối tượng thụ hưởng.

2. Nội dung dự thảo Nghị quyết về dự toán thu, chi ngân sách huyện và phân bổ dự toán ngân sách cấp huyện năm 2025

Căn cứ các quy định của Luật ngân sách nhà nước, các văn bản hướng dẫn của Trung ương, của tỉnh và trên cơ sở đánh giá tình hình thực hiện thu, chi ngân sách huyện năm 2024, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội và dự toán thu chi ngân sách năm 2025 đã được tỉnh giao; Ủy ban nhân dân huyện xây dựng phương án phân bổ dự toán ngân sách cấp huyện năm 2025, cụ thể như sau:

2.1. Dự toán thu ngân sách huyện năm 2025

- Dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn **95.800 triệu đồng** bằng dự toán tỉnh giao năm 2024, tăng 5.800 triệu đồng so dự toán Hội đồng nhân dân huyện giao năm 2024.

- Dự toán thu ngân sách huyện **323.360 triệu đồng**; trong đó Thu phân cấp ngân sách: 44.339 triệu đồng; Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 279.021 triệu đồng.

2.2. Dự toán chi ngân sách huyện năm 2025

- Dự toán chi ngân sách huyện **323.360 triệu đồng**; trong đó: Chi cân đối ngân sách huyện 168.765 triệu đồng; Chi bổ sung có mục tiêu 154.595 triệu đồng.

(Chi tiết tại Tờ trình số 166 /TTr-UBND ngày 27/11/2024 của Ủy ban nhân dân huyện).

*** Ý kiến của Ban Kinh tế-Xã hội:**

- Xem xét việc dự toán thu ngân sách nhà nước trên địa bàn năm 2025 là 95.800 triệu đồng, với số thu này được thực hiện theo tình giao. Tuy nhiên, theo Nghị quyết số 01-NQ/HU, ngày 16-6-2020 đề ra đến năm 2025 tổng thu ngân sách Nhà nước trên địa bàn đạt 110 tỷ đồng.

- Đề nghị chỉnh sửa, điều chỉnh số liệu về dự toán thu ngân sách huyện là **282.555 triệu đồng**; trong đó Thu phân cấp ngân sách: 44.339 triệu đồng; Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 238.216 triệu đồng. Bổ sung mục tiêu chương trình mục tiêu quốc gia: 70.404 triệu đồng (Chương trình mục tiêu quốc gia xây dựng nông thôn mới 2.964 triệu đồng; Chương trình mục tiêu quốc gia giảm nghèo bền vững 27.583 triệu đồng; Chương trình mục tiêu quốc gia phát triển kinh tế xã hội vùng đồng bào dân tộc thiểu số và miền núi giai đoạn 2021- 2030; giai đoạn I: 2021 - 2025: 39.857 triệu đồng) theo số liệu giao tại Nghị quyết số 90/NQ-HĐND ngày 09/12/2024 của Hội đồng nhân tỉnh Kon Tum đã chính thức ban hành.

- Đề nghị chỉnh sửa, điều chỉnh số liệu về dự toán chi ngân sách huyện **282.555 triệu đồng**; trong đó: Chi cân đối ngân sách huyện 168.765 triệu đồng; Chi bổ sung có mục tiêu 113.790 triệu đồng. Chi bổ sung có mục tiêu 111.914 triệu đồng. Dự toán chi ngân sách cấp huyện 249.379,787 triệu đồng. Bổ sung từ ngân sách cấp huyện cho ngân sách cấp xã 32.423,968 triệu đồng¹ (Trong đó: bổ sung cân đối 30.547,968 triệu đồng; bổ sung có mục tiêu 1.876 triệu đồng) theo số liệu giao tại Nghị quyết số 90 /NQ-HĐND ngày 09/12/2024 của Hội đồng nhân tỉnh Kon Tum đã chính thức ban hành.

3. Về phương án phân bổ ngân sách huyện năm 2025

Ủy ban nhân dân huyện đã thực hiện việc phân bổ ngân sách huyện năm 2025 phù hợp với yêu cầu nhiệm vụ cụ thể của từng đơn vị được cấp trên giao, tình hình thực tế của địa phương, từng lĩnh vực chi, đảm bảo theo đúng Luật ngân sách nhà nước. Ban Kinh tế-Xã hội thống nhất với phương án phân bổ ngân sách năm 2025 của Ủy ban nhân dân huyện, đề nghị Ủy ban nhân dân huyện chỉ đạo rà soát, cập nhật, điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách đảm bảo phù hợp với số liệu dự toán được Ủy ban nhân dân tỉnh, Hội đồng nhân dân tỉnh, Sở Tài chính, Sở Kế hoạch và Đầu tư giao, Nghị quyết Ban chấp hành Đảng bộ huyện và chỉ đạo của Ban Thường vụ Huyện ủy, Nghị quyết của HĐND tỉnh, Quyết định của UBND tỉnh và theo Thông báo kết luận của Kiểm toán Nhà nước về kiểm toán ngân sách huyện năm 2023 đảm bảo số liệu phân bổ dự toán bám sát theo nguyên tắc tiêu chí, định mức phân bổ, phân cấp nguồn thu, nhiệm vụ chi từng cấp ngân sách, khớp đúng giữa dự toán thu, chi và các nội dung liên quan đến kế hoạch đầu tư công trong năm 2025 và Kế hoạch thực hiện các chương trình mục tiêu

¹ Số đã loại trừ thu phân cấp của cấp xã 751,245 triệu đồng.

quốc gia năm 2025. Đồng thời, chịu trách nhiệm về tính đầy đủ, chính xác về thông tin, số liệu.

Để tiếp tục tăng cường công tác quản lý, điều hành ngân sách địa phương năm 2025, phấn đấu hoàn thành cao nhất nhiệm vụ thu, chi ngân sách, góp phần thực hiện thắng lợi các mục tiêu, nhiệm vụ phát triển kinh tế - xã hội đã được Nghị quyết Đại hội Đảng bộ huyện khóa XVII đề ra. Ban Kinh tế-Xã hội đề nghị bổ sung các nhiệm vụ, giải pháp thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm 2025, trong đó tập trung chỉ đạo một số nội dung cụ thể sau:

- Tiếp tục chỉ đạo điều hành, tổ chức thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025 đảm bảo chặt chẽ, đồng bộ, tuân thủ quy định pháp luật. Rà soát các chỉ tiêu, nhiệm vụ chưa đạt, tập trung chỉ đạo tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc, triển khai thực hiện quyết liệt các giải pháp, phấn đấu hoàn thành các mục tiêu đã đề ra.

- Chỉ đạo cơ quan tham mưu cập nhật, bổ sung số liệu được giao chính thức theo Nghị quyết của HĐND tỉnh, Quyết định Ủy ban nhân dân tỉnh đã được thông qua tại Kỳ họp HĐND tỉnh lần thứ 8.

- Chỉ đạo các đơn vị dự toán, các cấp ngân sách tổ chức điều hành chi ngân sách theo tiến độ nguồn thu và dự toán được giao; quản lý chi ngân sách chặt chẽ, tiết kiệm hiệu quả đúng định mức, chế độ quy định; hạn chế chuyển nguồn sang năm sau.

- Chỉ đạo việc quản lý và sử dụng có hiệu quả vốn thuộc Chương trình mục tiêu quốc gia, thanh quyết toán đảm bảo đúng quy định. Chỉ đạo cơ quan chuyên môn tăng cường công tác kiểm tra, hướng dẫn các cơ quan, đơn vị địa phương được phân bổ vốn nhằm triển khai thực hiện đồng bộ, thống nhất, tuân thủ các quy định, hướng dẫn có liên quan của cơ quan cấp trên.

- Chỉ đạo kiểm tra rà soát các tồn tại, hạn chế, triển khai thực hiện các đề xuất, kiến nghị qua giám sát của Hội đồng nhân dân, Thường trực HĐND, các Ban HĐND và của Kiểm toán nhà nước đối với các vấn đề liên quan đến lĩnh vực ngân sách trong năm 2025.

Trên đây là báo cáo thẩm tra của Ban Kinh tế - Xã hội. Kính trình Kỳ họp lần thứ 9 Hội đồng nhân dân huyện khóa XI, nhiệm kỳ 2021 - 2026 xem xét, quyết nghị./.

Nơi nhận:

- Thường trực HĐND huyện (b/c);
- UBND huyện;
- Đại biểu HĐND huyện khóa XI;
- Lưu: VT-KTXH.

TM. BAN KINH TẾ - XÃ HỘI

TRƯỞNG BAN

Đào Anh Tuấn

